شركة ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراقب الحسابات عليها

Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠١١ ٥١٨٠٠٣ ٢٠٣+
فاكس: ٠٢٩ ٥١٨٠٠٣ ٢٠٣+
www.lecico.com

تقرير مجلس الإدارة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

حضرات السادة مساهمي شركة ليسيكو مصر

لقد كان عام ٢٠١٢ هو عام الانتعاش فى المبيعات مع تحقيق ايرادات قياسية أدت إلى انتعاش الهوامش و الربحية مقارنة بالعام السابق و الذى كان عاما صعبا. كانت التوسعات فى أعمال البلاط_ و ذلك بافتتاح مصنع البلاط الجديد فى نهاية عام ٢٠١١ هى المحرك الأساسي للنمو هذا العام ، مما أدى إلى تحسين حجم المبيعات و قيمتها و الهوامش الخاصة بها، كما أظهر قطاع الصحى نموا قويا فى الايرادات جاء من خلال تحقيق أحجام مبيعات قياسية فى السوق المحلى و ليبيا و لكن مع ضعف فى الهوامش مما يترك مساهمة هذا القطاع دون تغير مقارنة بالعام السابق

بشكل عام نأمل فى تحقيق مزيد من التقدم فى العام القادم، حيث نتوقع أن يستمر نمو المبيعات في أسواقنا بأوروبا و الشرق الأوسط بالرغم من الصعوبات التى تواجهنا، كما أن ضعف الجنيه المصرى سوف يجعل قطاع التصدير أكثر تنافسية ، و بداية تشغيل المرحلة الثانية من مصنع البلاط ببرج العرب- و المتوقعة فى مايو ٢٠١٣- مما سوف يزيد من اجمالى طاقة البلاط بأكثر من ٢٠% و سيضيف إلى الايرادات حوالى ١١٨ مليون جنيه فى العام عند بيعها بالكامل

وفيما يلى ملخص لبعض نتائج أعمال شركة ليسيكو مصر المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٣١ديسمبر ٢٠١٢:

- ارتفعت الإيرادات بنسبة ٣٢% لتبلغ ١٢٧٨.٨ مليون جنيه (٤٩.٠ % من قطاع الصحي).
- ارتفعت إيرادات الصحي بنسبة ١٧% لتبلغ ٦٢٦.٥ مليون جنيه ، مدفوعة بارتفاع حجم المبيعات بنسبة ٢١% لتبلغ ٥.١ مليون قطعة (٥٤.٩ % تصدير).
- ارتفعت إيرادات البلاط بنسبة ٥٠% لتبلغ ٦٣١.٨ مليون جنيه ، مدفوعة بارتفاع حجم المبيعات بنسبة ٣٨% لتبلغ ٣١.٧ مليون متر مربع (٢٨.٩% تصدير).
- ارتفعت إيرادات خلاطات المياه بنسبة ٧٢% لتبلغ ٢٠.٥ مليون جنيه ، مدفوعة بارتفاع حجم المبيعات بنسبة ٩٣% لتبلغ ٧٦.٧٧٨ قطعة.
- ارتفع الربح التشغيلي بنسبة ١٥١% ليبلغ ١٦٤.٧ مليون جنيه ، كما ارتفع هامش الربح التشغيلي بمقدار ٦.٢ نقطة مئوية ليصل إلى ١٢.٩% .
- بلغ صافي الربح ٦٢.٨ مليون جنيه ، و بلغت نسبة هامش صافى الربح ٤.٩% مقارنة بخسارة فى العام السابق.

الادوات الصحية:

ارتفع حجم مبيعات الأدوات الصحية بنسبة ٢١% ما يعادل ٨٨١٠٠٠ قطعة ليبلغ ٥.١ مليون قطعة ، كنتيجة مباشرة لزيادة المبيعات في مصر (٤٨٩٠٠٠ قطعة) وليبيا (٣٢٠٠٠٠ قطعة).

انخفض متوسط أسعار الأدوات الصحية بنسبة ٣% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ١٢١.٨ جنيه للقطعة.

ارتفعت الإيرادات بنسبة ١٧% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي لتبلغ ٦٢٦.٥ مليون جنيه ، تمثل الصادرات نسبة ٥٤.٩% من حجم المبيعات مقارنة بنسبة ٥٦.٩% في نفس الفترة من عام ٢٠١١.

انخفض متوسط تكلفة الأدوات الصحية بنسبة ١% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ٩٧.٥ جنيه للقطعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

انخفض هامش مجمل ربح الأدوات الصحية بمقدار ٢.٢ نقطة مئوية مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ١٩.٩% ، بينما ارتفع مجمل ربح الأدوات الصحية بنسبة ٥% ليبلغ ١٢٤.٧ مليون جنيه، جميع هذه المقارنات بنتائج العام السابق بعد اضافة المخصصات التي تم انشائها فى الربع الرابع من العام السابق، و لكن باستبعاد هذه المخصصات فسوف يكون مجمل ربح الأدوات الصحية و هامش مجمل الربح أقل مقارنة بالعام السابق.

البلاط

ارتفع حجم مبيعات البلاط بنسبة ٣٨% خلال عام ٢٠١٢ ليبلغ ٣١.٧ مليون متر مربع ، هذه المبيعات تتضمن الانتاج الكامل لمصنع البلاط الجديد و بيع مخزون البلاط المتراكم اثناء مرحلة بدء التشغيل فى النصف الثانى من عام ٢٠١١ .

وارتفع متوسط صافي أسعار البيع بنسبة ٨% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ، ليصل إلى ١٩.٩ جنيه للمتر المربع.

وارتفعت إيرادات البلاط بنسبة ٥٠% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق لتبلغ ٦٣١.٨ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٢.

ارتفع متوسط تكلفة تصنيع المتر بنسبة ٢% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي ليبلغ ١٢.٨ جنيه للمتر المربع .

ارتفع هامش مجمل ربح البلاط خلال عام ٢٠١٢ بمقدار ٤.١ نقطة مئوية ليصل إلى ٣٥.٨% ، وارتفع مجمل الربح بنسبة ٦٩% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ليبلغ ٢٢٦.١ مليون جنيه.

خلاطات المياه

ارتفع حجم المبيعات خلال عام ٢٠١٢ بنسبة ٩٣% ليبلغ ٧٦.٧٧٨ قطعة ، وانخفض متوسط سعر القطعة بنسبة ١١% ليصل إلى ٢٦٧.٢ جنيه للقطعة.

و ارتفعت الايرادات خلال العام بنسبة ٧٢% لتصل إلى ٢٠.٥ مليون جنيه.

ارتفع متوسط تكلفة القطعة بنسبة ٢٢% ليبلغ ١٩٦.٨ جنيه للقطعة .

وانخفض هامش مجمل الربح بمقدار ١٩.٨ نقطة ليصل إلى ٢٦.٤% ، كما انخفض مجمل الربح بنسبة ٢% ليصل الى ٥.٤ مليون جنيه.

إيرادات وهامش ربح الفترة لا يعكسان بالضرورة معدلات التشغيل الطبيعية لهذا القطاع ، حيث لا تزال عمليات التشغيل بكميات صغيرة منذ بداية النشاط.

المركز المالي

ارتفعت قيمة أصول شركة ليسيكو بنسبة ٥% بنهاية ديسمبر ٢٠١٢ لتبلغ ٢٠٣٠.٥ مليون جنيه ، وارتفع إجمالي الالتزامات بنسبة ٣% ليبلغ ١١٦٩.٩ مليون جنيه ، وتحسن معدل صافي الدين إلى حقوق الملكية بنسبة ١٥% ليصل إلى ٠.٧٤ مقارنة بمعدل ٠.٨٧ في نهاية عام ٢٠١١ ، كما انخفض صافي الدين بنسبة ٧% ليصل إلى ٦٣٢.٩ مليون جنيه مقارنة بـ ٦٨٣.٧ مليون جنيه في نهاية عام ٢٠١١.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

التطورات الراهنة والنظرة المستقبلية

النظرة المستقبلية لعام ٢٠١٣:

لقد كان عام ٢٠١٢ مستقراً إلى حد معقول من الناحية السياسية في أسواق ليسيكو الإقليمية ، مما أثر إيجابياً على نمو الإيرادات مقارنة بنفس الفترة من العام السابق ،بشكل عام كان الطلب قويا جدا على منتجاتنا بالسوق المحلى وعبر الشرق الأوسط بينما ساهمت الأسواق الجديدة و عملائنا بأوروبا فى تحقيق النمو هناك ، ان جميع المؤشرات تؤكد ان هذا الطلب القوى على منتجاتنا سيستمر حتى العام القادم ، ومع ذلك فإن الأحداث السياسية الجارية فى مصر و المنطقة و استمرار حالة الضعف و الغموض الاقتصادى فى أوروبا لاتزال تشكل خطرا على أنشطة الشركة.

تأمل ليسيكو أن ترى نموا ملحوظا في القدرة الانتاجية للبلاط و الايرادات الخاصة به فى عام ٢٠١٣ مع بدء التشغيل الكامل للمرحلة الثانية من مصنع البلاط ببرج العرب فى النصف الثانى من العام القادم، و من المتوقع أن يزيد الخط الجديد من القدرة الانتاجية للبلاط بـ ٦.٤ مليون متر مربع فى العام مما سيحقق ايرادات بحوالى ١١٨ مليون جنيه عند بيعها بالكامل ، حيث ان الشركة ترى ان الطلب الحالى على منتجاتها من البلاط أكثر من القدرة الانتاجية الحالية و لذلك فادارة الشركة متفائلة ولكن بحذر فى سرعة طرح مبيعات الخط الجديد.

أما على جانب التكلفة ، فإن الشركة واثقة من قدرتها على تحقيق فائدة كبيرة من وفورات حجم التصنيع في جميع القطاعات في حالة وجود طلب معتدل نسبياً ، كما أنها على ثقة من تحسن كفاءة قطاع الأدوات الصحية خلال العام العام القادم باعتبار أن عدداً كبيراً من المنتجات التي أطلقت في ٢٠١١ ستتخطى مرحلة الإنتاج التجريبي إلى الإنتاج الطبيعي.

ومع ذلك ، فإن هذه التحسينات في الإنتاج سوف يقابلها جزئياً ضغوط تضخم التكاليف ، حيث رفعت الحكومة أسعار الطاقة، مما أثر على تكاليف ليسيكو اعتباراً من يناير ٢٠١٢ ، وقد سنت ليسيكو زيادة ملحوظة فى الأجور فى يوليو كما تتوقع الشركة أن يستمر التضخم في أسعار السلع والخدمات ومدخلات الإنتاج فى العام القادم ، بالإضافة إلى ارتفاع المصروفات التمويلية وارتفاع معدلات الضرائب ، بينما لا تزال الحكومة المصرية تحاول الموازنة بين الخروج من حالة التباطؤ الاقتصادي و تحسين وتطوير برامج الرعاية الاجتماعية ، وبشكل عام تمكنت الشركة خلال عام ٢٠١٢ من تعويض معظم هذه الزيادات من خلال تطوير وفورات الحجم و من المتوقع أن يستمر هذا حتى عام ٢٠١٣.

وبالرغم من التحديات السياسية و الاقتصادية التى واجهت أسواق ليسيكو فى عام ٢٠١٢ ، فإن الشركة قد شهدت تحسنا جيدا فى الطلب و الربحية مقارنة بالعام السابق و قد يستمر هذا الاتجاه خلال هذا العام، و تتوقع الشركة أن يستمر النمو فى الايرادات و الهوامش مقارنة بنفس الفترة من العام السابق خلال عام ٢٠١٣ بالرغم من استمرار الضغوط التضخمية و لكن معدل التحسن سيكون اقل من عام ٢٠١٢.

لكن هذه النظرة الايجابية لأداء ليسيكو خلال الشهور القادمة لا تخلو من المخاطر السياسية و الاقتصادية والغموض الذى سيظل سمة ستستمر أغلب أسواق الشركة فى مواجهتها فى عام ٢٠١٣.

سوف تعقد شركة ليسيكو اجتماع الجمعية العامة العادية بفندق فور سيزونز فيرست ريزيدينس ٣٥ شارع الجيزة – الجيزة - الدور الثانى ، يوم الخميس الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٣ في تمام الساعة الثانية والنصف ظهراً ، وسوف تقوم الشركة باستعراض أدائها المالي السنوي وفقاً لما جاء في هذه النشرة خلال اجتماع الجمعية العامة العادية ، كما سيواصل مجلس الادارة استعراض احتياجات الأعمال بينما يمضى قدما فى تحديد و اقتراح توزيع أرباح نقدية مناسبة خلال اجتماع الجمعية العامة العادية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

- وفيما يلى ملخص لبعض نتائج أعمـــــــــال شركة ليسيكو مصر غير المجمعة عن الفترة المنتهيـــــة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
الأصول	١.٧١٢.٣٧٦.٦٩٤	١.٦٨٢.٣٧٩.٨٨٥
حقوق الملكية	٧٩٩.٦٠٠.١٣٣	٧١٧.٠٢١.١٤٠

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
المبيعات	٦٠٤.٧٩٩.١٠٨	٤٦٤.٦٣٨.٤١٧
أرباح التشغيل	٦٢.٦٤٤.٥٩١	١٨.٠٩٧.٠٧٨
صافى الأرباح	٨٩.٤٥٣.٧٢٩	٢١.٨٥٩.٢١٩

رئيس مجلس الإدارة

جلبيرت نيقولا غرغور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

البيانات الواجب تضمينها تقرير مجلس إدارة الشركة
وفقا للمادة ١٧ من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية

نشأة الشركة :- تأسست شركة ليسيكو مصر ش.م.م بموجب القرار الوزاري رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٨٥٤٢٨ في ١٩٧٥/١١/١ بغرض صناعة الأدوات الصحية وبلاط السيراميك وكافة الصناعات الخزفية والصناعات المكملة والمرتبطة بها .

مركز الشركة :- المركز الرئيسي للشركة والمصانع في طريق اسكندرية القاهرة الزراعي القديم – خورشيد البحرية – المنتزة – الإسكندرية .

رأس مال الشركة :- حدد رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه"خمسمائة مليون جنيه" ورأس مال الشركة المصدر مبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه "أربعمائة مليون جنيه" موزع على عدد ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم "ثمانين مليون سهم " قيمة السهم خمسة جنيهات مسدد بالكامل .

المساهمون مالكي نسبة تتجاوز ٥% من أسهم الشركة :-

اسم المساهم	عدد الأسهم
Intage Holdings Limited	١٠,١٠٦,٨٣٦
The Bank of New York Mellon	٢٩,٢٦٤,٨١٣
Coral Growth Investments Limited	٦,٠١٩,٦٤٩
شركة العليان السعودية الإستثمارية المحدودة	٥,٦٧٧,٦٩٦

أعضاء مجلس إدارتها :-

يتكون مجلس إدارة الشركة من كل من :-

م	الإســـــــــم	الصـــــــفة	نسبة المساهمة	المنصب
١	السيد / جلبيرت نيقولا غرغور	رئيس مجلس الإدارة	أقل من ١%	تنفيذي
٢	السيد / طاهر جلبيرت غرغور	عضو مجلس الإدارة المنتدب	أقل من ١%	تنفيذي
٣	السيد / آلان نيقولا غرغور	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي
٤	السيد / توفيق نيقولا غرغور	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي
٥	السيد / جورج وهبة غريب	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	تنفيذي
٦	السيد / عارف عبد الرحمن حقي	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي
٧	السيد / ايلي جوزيف بارودي	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي
٨	السيد /بيرتي كارلو ليهتي	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي
٩	السيد / محمد صالح يونس	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غير تنفيذي
١٠	السيد / هاني محمد صلاح سري الدين	عضو مجلس الإدارة	لايوجد	غير تنفيذي
١١	السيد/ راينر سيجفريد سيمون	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

بيان الشركات التابعة :-

١- شركة ليسيكو للصناعات الخزفية ش.م.م
٢- شركة السيراميك الأوروبي ش.م.م .
٣- شركة السيراميك الدولية ش.م.م .
٤- شركة ليسيكو للإستثمارات المالية ش.م.م
٥- شركة ليسيكو بلّس للتجارة ش.م.م
٦- شركة تي جي اف للإستشارات والتجارة ش.م.م
٧- شركة برج لخلاطات المياه ش.م.م
٨- شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك ش.م.م
٩- شركة ليسيكو UK المحدودة – انجلترا .
١٠-شركة ليسيكو للإستثمار المحدودة – انجلترا .
١١-شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل) .

** وتبلغ نسبة مساهمة شركة ليسيكو مصر في شركاتها التابعة من ٧٠ % حتى ١٠٠% .

اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة :-

لجنة المراجعة ومكونة من :-

١- السيد / محمد صالح يونس عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " رئيس "
٢- السيد / آلان نيقولا غرغور عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "
٣-السيد /عارف عبدالرحمن حقي عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "

واللجنة معينة ومحدد اختصاصاتها وفقا لقرار مجلس إدارة الشركة .

* ملخص العقود السارية التي تكون الشركة طرفا فيها وكذا ملخص العقود بين الشركة وبين اي الشركات التابعة ومالكي أكثر من ٥% من أسهم الشركة :- لاتوجد .

- بيان بالأطراف ذات العلاقة :- 1 – عقد إدارة الخدمات مع شركة سيراميك CMS .
٢- عقداستشارات قانونية مع مكتب سري الدين ومشاركوه للإستشارات القانونية والذي يشارك فيه السيد / هاني سري الدين عضو مجلس الإدارة
٣-عقد استشارات وخدمات تسويقية مع السيد / راينر سيجفريد سيمون عضو مجلس الإدارة

* الرهونات :- لاتوجد رهونات على الشركة .

* جميع التعاقدات والإتفاقات سواء مع المساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو المديرين التنفيذيين تتطابق والأحكام القانونية والأوضاع والشروط التي تتبعها الشركة في تعاملاتها مع الجمهور .

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	٣-٤
الميزانية المستقلة	٥
قائمة الدخل المستقلة	٦
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٧
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٩-٣٠

KPMG

حَـــازم حسَـــن

محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع توح افندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تلفون ٠ ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٥ خطوط)
تليفاكس ٠ ٥٠ ٣٢ ٤٨٥
البريد الألكترونى alex@kpmg.com.eg .

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة ليسيكو مصر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرة لفت الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد صدرت في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية في ذلك التاريخ، وقد وصدرت تصريحات لبعض المسئولين عن تجميد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة لدى إدارة الشركة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم تقم بموجبها إدارة الشركة بتأثير أوعيتها الضريبيه و ما يتعلق بها من أصول والتزامات و كذا نتائج الأعمال و ما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عن مدى سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

هازم حسن
KPMG حازم حسن
حاتم مقيد بسجل قانونيون ومستشارون

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩
سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥

الإسكندرية في ٦ مارس ٢٠١٣

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
الأصول			
الأصول طويلة الاجل			
الأصول الثابتة	٥	٢٨٢،٤٤٠،١٧٧	٢٨٧،٥٤٨،٤٢٨
مشروعات تحت التنفيذ	٦	٥،٤٥٠،٧٥٧	٢١،٠٩٥،٣٣٣
ايجارات طويلة الأجل		١،١٠١،٣٣٤	١،٣٣٧،٣٣٥
مستحق من اطراف ذوى علاقة طويل الأجل		٧،٦٦٥،٣٦٢	٧،٢٧٩،٠٧٦
استثمارات فى شركات تابعة و أخرى	٧	٦٢٤،١١٨،٠١٤	٥٨٤،١٦٧،٩٣٥
أوراق قبض طويلة الأجل	٩	٢٥،٧٨٦،٦٨٧	١٧،٤٨١،٠٠٠
إجمالى الأصول طويلة الاجل		**٩٤٦،٥٦٢،٣٣١**	**٩١٨،٩٠٩،١٠٧**
الأصول المتداولة			
مخزون	١٠	١٤٧،٥٩٥،١٣٦	١٤٥،٥٦١،٤٤٩
عملاء ومدينون	١١	٥٢٥،٢٤٩،٦٨٠	٥٢٤،٨٩٦،٨٦٩
نقدية وما فى حكمها	١٢	٩٢،٩٦٩،٥٤٧	٩٣،٠١٢،٤٦٠
إجمالى الأصول المتداولة		**٧٦٥،٨١٤،٣٦٤**	**٧٦٣،٤٧٠،٧٧٨**
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٣	٥٩٣،٦٤٢،٠٥٧	٥٩٦،٦١٢،٨٧٦
قروض وتسهيلات ائتمانية	١٤	٢٣،٥٢٩،٤١١	٢٣،٦٥٧،٢٢٩
أقساط قصيرة الأجل – ضريبة مبيعات	٢٠	٥٦٧،٠٨٠	٦٠٤،٤٧٠
موردون وأرصدة دائنة أخرى	١٥	١٥٦،٧٣٩،٦٤٨	١٥٥،٤٣٠،٣٣٧
مخصصات	١٦	٥١،١٦٠،٨٩١	٤٦،٥١٤،٩٤٨
إجمالى الالتزامات المتداولة		**٨٢٥،٦٣٩،٠٨٧**	**٨٢٢،٨١٩،٨٦٠**
زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة		**(٥٩،٨٢٤،٧٢٤)**	**(٥٩،٣٤٩،٠٨٢)**
إجمالى الاستثمار		**٨٨٦،٧٣٧،٦٠٧**	**٨٥٩،٥٦٠،٠٢٥**
ويتم تمويله على النحو التالى:			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٨	٤٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٤٠٠،٠٠٠،٠٠٠
الاحتياطيات	١٨	٢٧٥،٦٦٥،٥٤٩	٢٧٤،٥٧٢،٥٨٨
الأرباح المرحلة		٣٤،٤٨٠،٨٥٥	٢٠،٥٨٩،٣٣٣
صافى ربح العام		٨٩،٤٥٣،٧٢٩	٢١،٨٥٩،٢١٩
إجمالى حقوق المساهمين		**٧٩٩،٦٠٠،١٣٣**	**٧١٧،٠٢١،١٤٠**
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	١٤	٦٤،٧٠٥،٨٨٣	٨٨،٢٣٥،٢٩٤
التزامات أخرى طويلة الاجل	١٩	-	٣٠،٣١٧،٠٩٤
التزامات ضريبية مؤجلة	٨	١٧،٦٠٥،٤٩٨	١٨،٥٩٣،٩٩٦
ضريبة مبيعات مؤجلة	٢٠	٩٠،٨٢١	٦٥٧،٢٢٩
مخصصات	١٦	٤،٧٣٥،٢٧٢	٤،٧٣٥،٢٧٢
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		**٨٧،١٣٧،٤٧٤**	**١٤٢،٥٣٨،٨٨٥**
إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل		**٨٨٦،٧٣٧،٦٠٧**	**٨٥٩،٥٦٠،٠٢٥**

- الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.
- التاريخ : ٦/ ٣ /٢٠١٣

تقرير مراقب الحسابات مرفق

المدير المالى

محمد حسن

العضو المنتدب

طاهر جلبيرت

شركة ليسيكو مصر

ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	إيضاح	من أول يناير ٢٠١٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	من أول يناير ٢٠١١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
بالجنيه المصرى			
صافى المبيعات	٢١	٦٠٤,٧٩٩,١٠٧	٤٦٤,٦٣٨,٤١٧
تكلفة المبيعات		(٤٦٧,٨٧٢,٥٩٠)	(٣٧٠,١٦٢,٦٢٠)
مجمل الربح		**١٣٦,٩٢٦,٥١٧**	**٩٤,٤٧٥,٧٩٧**
إيرادات تشغيل أخرى	٢٢	١٠,٨٢٦,٣٨٣	٦,٩٩٢,٣٣٨
مصروفات البيع والتوزيع		(١٤,٥٩٨,٧٨٨)	(١٨,٥٣٧,٥٩٣)
مصروفات إدارية وعمومية		(٤٠,٦٠٨,٧٣٤)	(٣٢,٧٩١,٨٣٨)
مصروفات تشغيل أخرى	٢٣	(٢٩,٩٠٠,٧٨٨)	(٣٢,٠٤١,٦٢٦)
الأرباح الناتجة من التشغيل		**٦٢,٦٤٤,٥٩٠**	**١٨,٠٩٧,٠٧٨**
إيرادات تمويلية	٢٤	١٠,٧٤١,٥٨٥	٤٣,٦١١
مصروفات تمويلية	٢٥	(٨٠,٤٥٤,٣٨٢)	(٦٦,١٦٧,٩٧٣)
صافى المصروفات التمويلية		**(٦٩,٧١٢,٧٩٧)**	**(٦٦,١٢٤,٣٦٢)**
إيرادات استثمارات	٢٦	٩٩,٩٩٢,٢٧٣	٧٠,٠٠٤,٧٠٩
الربح قبل الضرائب		**٩٢,٩٢٤,٠٦٦**	**٢١,٩٧٧,٤٢٥**
ضريبة الدخل:			
ضريبة دخل العام		(٤,٤٥٨,٨٣٦)	-
ضريبة الدخل المؤجلة		٩٨٨,٤٩٩	(١١٨,٢٠٦)
صافى ربح العام		**٨٩,٤٥٣,٧٢٩**	**٢١,٨٥٩,٢١٩**
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح	٢٨	١.٠٣	٠.٢٠

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

البيـــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافى أرباح العام	الإجمالـى
بالجنيه المصرى					
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٨٧١,٩٩٦	٨١,٠٥٧,٩٢٣	١١٤,٠١١,٨٣٤	٧٦٣,٩٤١,٧٥٣
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	١١٤,٠١١,٨٣٤	(١١٤,٠١١,٨٣٤)	-
توزيعات الأرباح	-	٥,٧٠٠,٥٩٢	(٧٤,٤٨٠,٤٢٤)	-	(٦٨,٧٧٩,٨٣٢)
صافى ربح العام	-	-	-	٢١,٨٥٩,٢١٩	٢١,٨٥٩,٢١٩
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٥٧٢,٥٨٨	٢٠,٥٨٩,٣٣٣	٢١,٨٥٩,٢١٩	٧١٧,٠٢١,١٤٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٥٧٢,٥٨٨	٢٠,٥٨٩,٣٣٣	٢١,٨٥٩,٢١٩	٧١٧,٠٢١,١٤٠
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٢١,٨٥٩,٢١٩	(٢١,٨٥٩,٢١٩)	-
توزيعات الأرباح	-	-	(٦,٨٧٤,٧٣٦)	-	(٦,٨٧٤,٧٣٦)
المحول إلى الإحتياطى القانونى	-	١,٠٩٢,٩٦١	(١,٠٩٢,٩٦١)	-	-
صافى ربح العام	-	-	-	٨٩,٤٥٣,٧٢٩	٨٩,٤٥٣,٧٢٩
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٦٦٥,٥٤٩	٣٤,٤٨٠,٨٥٥	٨٩,٤٥٣,٧٢٩	٧٩٩,٦٠٠,١٣٣

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام قبل الضريبة		٩٢,٩٢٤,٠٦٦	٢١,٩٧٧,٤٢٤
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة	٥	٤٥,٢٦٧,٥٣٩	٤٩,٣٨٧,٣٤٣
استهلاك إيجارات طويلة الأجل		٢٣٦,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		(١١,٧٠٧,١٦٥)	٣,٨٩٠,٠٤٧
إيرادات استثمارات		(٩٩,٩٧٩,٦٧٣)	(٦٩,٩٨٧,٩٠٩)
أرباح رأسمالية		(٤١,٠٠٠)	(٦٦,١٠٠)
الفرق الناتج عن اثبات القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل		٣,٢٥٢,٣١٣	-
تدعيم مخصصات		٢٢,٣٩٨,١٨٤	٢٩,٠٠٤,٧٠٠
مخصصات انتفى الغرض منها		(٩,٦٧٦,٣٩٤)	(٥,٢٨٠,٠٠٠)
		٤٢,٦٧٣,٨٧٠	٢٩,١٦١,٥٠٦
التغير فى المخزون		(٢,٠٣٣,٦٨٥)	(٣,٤١٠,٤٦٤)
التغير في العملاء والمدينين		٥٠,٢٦٠,٢٦٦	٤,٣٠٥,٦٦٦
التغير فى الموردين والدائنين		٦٠,٠٤٣,٩٦٣	٦٩,٨١٤,٢٥٨
التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل		(١١,٥٥٨,٠٠٠)	٥,٢٧٧,٠٠٠
ضرائب الدخل المسددة		(١,٨٥٥,٤٦١)	(١٨,٤٢٤,٤١٨)
مخصصات مستخدمة		(٨,٠٧٥,٨٤٨)	(٣,٠٣٥,٤٥٠)
التغير فى الضريبة المؤجلة على المبيعات		(٦٠٣,٧٩٨)	(٧٤٢,٥٨٩)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		١٢٨,٨٥١,٣٠٦	٨٢,٩٤٥,٥٠٩
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة و التغير فى مشروعات تحت التنفيذ		(٢٤,٥٣٢,٧٠٨)	(٣٠,٠٦٣,٠٦٨)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٥٩,٠٠٠	٦٦,١٠٠
قرض لأطراف ذوى علاقة		(٣٨٦,٢٨٦)	(٢٦٥,٥٧٢)
التغير فى استثمارات أخرى		(٣٩,٩٥٠,٠٨٠)	(٣٤,٥١٩,٩١٤)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٦٤,٨١٠,٠٧٣)	(٦٤,٧٨٢,٤٥٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
سداد القروض و أقساطها		(٢٣,٩٠٦,٥٦١)	(٥٧,٤١٨,٥٥١)
متحصلات من قروض		-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
سداد التزامات أخرى طويلة الأجل		(٣٠,٣١٧,٠٩٤)	(٢٦,٩٧٣,٣٧٢)
توزيعات مدفوعة		(٦,٦٢٩,٣٥٧)	(٦٨,١١٥,٩٤٣)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(٦٠,٨٥٣,٠١٢)	(٥٢,٥٠٧,٨٦٦)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها		٣,١٨٨,٢٢١	(٣٤,٣٤٤,٨١١)
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		(٢٦٠,٣١٦)	(٤,٦١٨,٢٢٩)
النقدية وما فى حكمها فى أول العام	١٢	(٥٠٣,٦٠٠,٤١٦)	(٤٦٤,٦٣٧,٣٧٦)
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	١٢	(٥٠٠,٦٧٢,٥١٢)	(٥٠٣,٦٠٠,٤١٦)

الإيضاحات من (١) إلى (٣١) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جلبيرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / طاهر جلبيرت غرغور.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- اسس القياس
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية
السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية
يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ج) والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة (٣-٨ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية إنشاء الأصل لتصل إلى مرحلة التشغيل وفى الموقع والغرض الذى تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة :

الأصـــل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠-٤٠
آلات ومعدات	٣-١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى إقتنيت من أجله.

٣-٤ الاستثمارات

يتم تبويب الأدوات المالية المقتناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالربح أو الخسارة فى قائمة الدخل.

يتم اثبات الاستثمارات فى الشركات التابعة والشقيقة بتكلفة الاقتناء وفى حالة حدوث انخفاض دائم فى قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدا.

يتم تبويب الأدوات المالية الأخرى المحتفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع ويتم إثباتها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إثبات البند بالقيمة العادلة سواء ربح أوخسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. وعند إستبعاد الأصل فانه يتم إثبات ما سبق الإعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق المساهمين فى قائمة الدخل. هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-٨أ).

يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كإستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الإلتزام بشراء أو بيع الاستثمارات.

يتم إثبات أو إستبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلي الشركة .

٣-٥ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تتمثل صافى القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف من بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-٦ عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-٨أ).

٣-٧ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة تدرج ضمن النقدية وما فى حكمها لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-٨ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتى يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلي القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التى كان

سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٩-٣ رأس المال

أ- **شراء أسهم رأس المال**

عند شراء أسهم رأس المال فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اقتنائها والمتضمن كافة نفقات الاقتناء كتغير فى حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتظهر مخصومة من إجمالى حقوق الملكية.

ب- **توزيعات الأرباح**

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

١٠-٣ القروض

يتم الإعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الإئتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الإعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الإعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حدى على أساس سعر الفائدة الفعلى.

١١-٣ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٢-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان التأثير جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٣-٣ الإيراد

أ- **البضاعة المباعة**

يتم الإعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للعميل. ولا يتم الإعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- **الفوائد الدائنة**

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة على الودائع لأجل بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلى.

ج- **توزيعات الأرباح**

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام هذه الأرباح.

١٤-٣ المصروفات

أ- **مدفوعات الإيجار التمويلى**

يتم الإعتراف بمدفوعات الإيجار التمويلى بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- **الفوائد المدينة**

يتم الإعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد فى قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى).

ج- **نظام معاشات العاملين**

تساهم الشركة فى نظام التامينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية. يساهم العاملين و أصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

د- **مكافأة نهاية الخدمة**

تساهم الشركة بمبلغ يعادل ٣ ٪ من أجور العاملين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلي للعاملين الدائمين يحمل علي قائمة الدخل

هذا بالإضافة إلى ١ ٪ تحتسب على صافى ربح الشركة القابل للتوزيع وذلك عند تقرير توزيع أرباح بقرار من الجمعية العامة للمساهمين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلى للعاملين الدائمين.

هـ- **ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كلا من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للفترة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٥-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلى.

يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والإلتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والإلتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال الفترة لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط

	من ٢٠١٢/١/١ إلى ٢٠١٢/١٢/٣١	من ٢٠١١/١/١ إلى ٢٠١١/١٢/٣١
قطاع إنتاج الصحى		
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
محلى	٥٦٢.٣	٣٨٥.٩
تصدير	٨٣٥.٠	٧٦٠.٥
إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)	١٣٩٧.٣	١١٤٦.٤
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	١٣٤.٦	١٠٣.٧
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٩٦.٤	٩٠.٥
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	١٤٢.٨	١١٢.٧
مجمل الخسارة (بالمليون جنيه)	(٨.٢)	(٩.٠)
قطاع إنتاج البلاط		
حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
محلى	١٥٥٣٠.٣	١٥٤٥٨.٥
تصدير	٨٠٦٧.١	٤٩٣٨.٢
إجمالى كمية المبيعات (بالألف متر مربع)	٢٣٥٩٧.٤	٢٠٣٩٦.٧
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٤٥٥.٧	٣٥٤.٢
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٩.٣	١٧.٤
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٢٢.٦	٢٥٥.٢
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٣٣.١	٩٩.٠

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل البند فيما يلي :

البيـــان *بالجنيه المصرى*	الأراضـي	مبانـــي وإنشاءات	آلات ومعـــدات	وسائل نقل وانتقـــال	عـــدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالـــي
التكلفـــة								
فى ٢٠١٢/١/١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٩٣,١٩٧,٠٤٠	٤٠٣,٥٠٢,٩٣٣	٢٤,٩٩١,٢٧٩	٤٤,٦٨٤,٩١٠	٨,٤٧٠,٨٠٤	١١,٣١٣,٤٧٩	٦٦٨,١٠٨,٩٧٦
إضافات العام	-	٦,١٠٩,٩٦١	٢٦,٣٢٢,١٩٥	١,٠٠٧,١٩٩	٥,٩٧٤,٥١٦	٣١٣,٧٣٥	٤٤٩,٦٨٥	٤٠,١٧٧,٢٩١
استبعادات العام	-	-	(٥,٥٨١,٧٢٩)	(٢٥٧,٠٠٠)	-	-	-	(٥,٨٣٨,٧٢٩)
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٩٩,٣٠٧,٠٠١	٤٢٤,٢٤٣,٣٩٩	٢٥,٧٤١,٤٧٨	٥٠,٦٥٩,٤٢٦	٨,٧٨٤,٥٣٩	١١,٧٦٣,١٦٤	٧٠٢,٤٤٧,٥٣٨
يخصم:								
مجمع الاهلاك								
فى ٢٠١٢/١/١	-	٤٢,٣٨٨,١٢٦	٢٧٤,٩٥٤,٠٣٩	٢٠,٤٠٢,٠٠٤	٢٧,٣٥٤,٩١٤	٦,٣٠٥,٠٤٨	٩,١٥٦,٤١٨	٣٨٠,٥٦٠,٥٤٩
إهلاك العام	-	٣,٤٥٩,٦٢٨	٣٢,٠٣٩,٤٢٩	١,٦٠٨,٠٠٠	٦,٥٨٢,٦٥٠	٥٧٥,٨٧٧	١,٠٠١,٩٥٧	٤٥,٢٦٧,٥٤١
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	(٥,٥٨١,٧٢٩)	(٢٣٩,٠٠٠)	-	-	-	(٥,٨٢٠,٧٢٩)
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	-	٤٥,٨٤٧,٧٥٣	٣٠١,٤١١,٧٣٩	٢١,٧٧١,٠٠٤	٣٣,٩٣٧,٥٦٥	٦,٨٨٠,٩٢٥	١٠,١٥٨,٣٧٤	٤٢٠,٠٠٧,٣٦١
صافى الأصول الثابتة								
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٥٣,٤٥٩,٢٤٧	١٢٢,٨٣١,٦٦٠	٣,٩٧٠,٤٧٤	١٦,٧٢١,٨٦٢	١,٩٠٣,٦١٤	١,٦٠٤,٧٨٩	٢٨٢,٤٤٠,١٧٧
فى ٢٠١١/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٥٠,٨٠٨,٩١٤	١٢٨,٥٤٨,٨٩٤	٤,٥٨٩,٢٧٥	١٧,٣٢٩,٩٩٦	٢,١٦٥,٧٥٦	٢,١٥٧,٠٦١	٢٨٧,٥٤٨,٤٢٨

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٨٧٦ ٠٤٣ ٢١١ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	ايضاح	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أراضى أبى قير والطرح		٢٢٩,٢٠٤	٢٢٩,٢٠٤
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
أرض مدينة نصر		١٦,٨١٩,٦٤٠	١٦,٨١٩,٦٤٠
فروق إعادة تقييم الأراضي (خلال عام ١٩٩٧)	١٧	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
أرض العوايد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
		٨١,٩٤٨,٥٣١	**٨١,٩٤٨,٥٣١**

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة بإسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى	
الأراضى	١٨,٦٣٠,٦٤٠
مبانى	٦,٥١٣,٠٠٠
	٢٥,١٤٣,٦٤٠

٦- المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
آلات ومعدات تحت التركيب	٥,١١٢,٣٩٢	١٩,٦٢٠,٢٥٤
دفعات مقدمة لشراء أصول	٣٣٨,٣٦٥	١,٤٧٥,٠٧٩
	٥,٤٥٠,٧٥٧	**٢١,٠٩٥,٣٣٣**

٧- الاستثمارات فى شركات تابعة وأخرى

بالجنيه المصرى	الدولة	نسبة المساهمة %	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
الاستثمارات طويلة الأجل				
استثمارات فى شركات تابعة غير مقيدة بالبورصة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	مصر	٩٩.٩٩	١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	لبنان	٩٤.٧٧	٧١,٢٠٠,٠٠٠	٧١,٢٠٠,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا	المملكة المتحدة	١٠٠	٢٤٤,٢٢٨,٦٠٧	٢٠٤,٢٧٨,٥٢٨
شركة ليسيكو المحدودة للإستثمارات	المملكة المتحدة	١٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠
شركة السيراميك الدولية	مصر	٩٩.٩٧	٥٩,٩٩٥,٠٠٠	٥٩,٩٩٥,٠٠٠
تى-جى-إف للإستشارات والتجارة	مصر	٩٩.٨٣	١,٦٧٧,٥٠٠	١,٦٧٧,٥٠٠
شركة السيراميك الأوروبى	مصر	٩٩.٩٧	٤٩,٩٨٥,٠٠٠	٤٩,٩٨٥,٠٠٠
شركة برج لخلاطات المياه	مصر	٦٩.٨٥	٦,٩٨٥,٠٠٠	٦,٩٨٥,٠٠٠
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مصر	٧٠.٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠
ليسيكو بلمس للتجارة	مصر	٩٩.٨٥	٢,٤٩٦,٢٥٠	٢,٤٩٦,٢٥٠
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	مصر	٩٩.٣٣	٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠
			٦٢٤,٠٩٩,٠٨٨	٥٨٤,١٤٩,٠٠٩
استثمارات أخرى				
أراسمكو	مصر	٠.٠٣	١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
			١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
اجمالى الإستثمارات			٦٢٤,١١٨,٠١٤	٥٨٤,١٦٧,٩٣٥

٨- إلتزامات الضرائب المؤجلة

	الإلتزامات	
بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
الأصول الثابتة	١٧,٦٠٥,٤٩٨	١٨,٥٩٣,٩٩٦

التسوية للوصول الى معدل الضريبة المحلى:

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
الربح قبل الضريبة	**٩٢,٩٢٤,٠٦٧**	**٢١,٩٧٧,٤٢٦**
الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلى	٢٢,٧٣١,٠١٧	٤,٩٩٤,٣٥٧
المصروفات غير القابلة للخصم	٦٧٢,٧٢٦	٥٠٣,٣٠٤
الإعفاءات الضريبية	(٢٥,٠٠٨,٣١٨)	(١٥,٩٨٢,١٨٩)
تدعيم مخصصات	٦,٤١٢,٦٢٤	٧,٢٥١,١٧٥
رد المخصصات	(٢,٤١٩,٠٩٩)	(١,٣٢٠,٠٠٠)
الإهلاك	١,٤٩٣,١٩٤	٤,٠١١,٧٥٥
ارباح شركات أجنبية	٥٧٦,٦٩٢	٥٤١,٥٩٨
ضريبة الدخل وفقاً للإقرار الضريبى	٤,٤٥٨,٨٣٦ %٤.٨	-

لا يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٩- أوراق قبض طويلة الأجل

تتمثل أوراق قبض طويلة الأجل فى القيمة الحالية لأوراق القبض المستلمة من بعض عملاء الشركة فى ٣١ / ١٢ /٢٠١٢

	إيضاح	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
بالجنيه المصرى			
القيمة الإسمية لأوراق قبض طويلة الأجل		٣٢,٧٣٩,٠٠٠	٢١,١٨١,٠٠٠
خصم أوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية		(٦,٩٥٢,٣١٣)	(٣,٧٠٠,٠٠٠)
القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل		**٢٥,٧٨٦,٦٨٧**	**١٧,٤٨١,٠٠٠**

١٠- المخزون

بالجنيه المصرى

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
خامات	٢٩,٦٧١,٩٨٠	٢٩,٠٤٠,٣١٧
مستلزمات	١٩,٦٩٥,٤٣٤	١٨,٤٥٨,٥٩٧
قطع غيار	١٤,٨٦١,٧٨٩	١٤,٨٧٤,٧٢٥
إنتاج تحت التشغيل	١٥,٦٤٧,٢٨٤	١٣,٠٤٦,٠٠٥
إنتاج تام	٧٧,٦١٧,٢٨٥	٨٠,٨١٠,٣١٦
	١٥٧,٤٩٣,٧٧٢	**١٥٦,٢٢٩,٩٦٠**
الإضمحلال فى قيمة المخزون	(١٣,٣٩٥,١١٥)	(١٣,٣٩٥,١١٥)
	١٤٤,٠٩٨,٦٥٧	**١٤٢,٨٣٤,٨٤٥**
إعتمادات مستندية لشراء مخزون	٣,٤٩٦,٤٧٩	٢,٧٢٦,٦٠٤
	١٤٧,٥٩٥,١٣٦	**١٤٥,٥٦١,٤٤٩**

١١- العملاء والمدينون

بالجنيه المصرى		٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
عملاء *		٩٩,٠٠٢,٧٦٦	٨٥,٣٩٢,٩٤٨
أوراق قبض		١١٤,١٧٠,٩٣٥	١٣٩,٠٩٦,٧٢٧
أرصدة مدينة أخرى		١٥,٣٩٢,١٨٧	١٣,١٨٥,٦٤٢
مصروفات مدفوعة مقدماً		٦٧٢,٩١٤	٦٥٠,٨٠١
تأمينات لدى الغير		٥,٨٣٨,٢٢١	١,٠٨٥,٠٧٢
المستحق من أطراف ذات علاقة	٣١	٢٩٠,١٧٢,٦٥٧	٢٨٥,٤٨٥,٦٧٩
		٥٢٥,٢٤٩,٦٨٠	**٥٢٤,٨٩٦,٨٦٩**

* تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلال البالغة ٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه مصرى (٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

١٢- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
بنوك حسابات جارية	٨٠,٣٣٤,٨٥٢	٨١,٨٦٨,٥٣٧
ودائع لأجل	٩,٥٧٨,٨٤٨	٩,٠٦٤,٩١٠
نقدية بالصندوق	٣,٠٥٥,٨٤٧	٢,٠٧٩,٠١٣
النقدية وما فى حكمها	**٩٢,٩٦٩,٥٤٧**	**٩٣,٠١٢,٤٦٠**
بنوك سحب على المكشوف	(٥٩٣,٦٤٢,٠٥٧)	(٥٩٦,٦١٢,٨٧٦)
النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية	**(٥٠٠,٦٧٢,٥١٠)**	**(٥٠٣,٦٠٠,٤١٦)**

١٣- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية مقابل بعض الضمانات من أوراق قبض ومخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ٥٠٠ ٤٤٥ ٩٣١ جنيه مصرى. بينما تبلغ قيمة التسهيلات الغير مستخدمة ٤٤٣ ٨٠٣ ٣٣٧ جنيه مصرى.

١٤- قروض وتسهيلات إئتمانية

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
الإلتزامات طويلة الأجل		
قروض بنكية بدون ضمان	٦٤,٧٠٥,٨٨٣	٨٨,٢٣٥,٢٩٤
	٦٤,٧٠٥,٨٨٣	**٨٨,٢٣٥,٢٩٤**
الإلتزامات المتداولة		
الجزء المتداول من قروض بنكية بضمان	-	٦,٥٣٢,٥٠٠
الجزء المتداول من قروض بنكية بدون ضمان	٢٣,٥٢٩,٤١١	١٧,١٢٤,٧٢٩
	٢٣,٥٢٩,٤١١	**٢٣,٦٥٧,٢٢٩**

عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	إجمالى	١٢ شهر أو أقل	٢-٣ سنوات	٤ سنوات أو أكثر
قروض بنكية بدون ضمان حنيه مصرى	١١,٥٠%	٨٨,٢٣٥,٢٩٤	٢٣,٥٢٩,٤١١	٤٧,٠٥٨,٨٢٤	١٧,٦٤٧,٠٥٩

١٥- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
موردون		٣١,٩٥٥,٣٥٦	٢٧,٠٥٢,٦٦٧
أوراق دفع		٢٧,٣٥١,٣٦٧	١٠,٧٦٤,٤٨٩
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٣١	٥٣,٦٠٤,٤٦٨	٨٨,٩٤١,٢٧٨
دائنون متنوعون		١٦,٢٦٨,٠٧٨	١٧,٩٣٢,١٣٠
مصروفات مستحقة		٢١,٤٥٨,٢٤٤	٦,٨٥٩,٢٤٦
دائنون – ضرائب شركات أموال		١,١١٣,٤٥٢	-
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية		٦٧٥,٢٨٥	-
مصلحة الضرائب على المبيعات		٣,٠٦٣,٢٩٥	٢,١٦٢,١٩٥
مصلحة الضرائب (مرتبات وقيم منقولة)		٨٦٠,١٧٤	٨٥٨,٥٨٢
دائنو توزيعات أرباح		٣٨٩,٩٢٩	٨٥٩,٧٥٠
إجمالى		**١٥٦,٧٣٩,٦٤٨**	**١٥٥,٤٣٠,٣٣٧**

١٦- مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٢	٤,٧٣٥,٢٧٢	٤٦,٥١٤,٩٤٨	٥١,٢٥٠,٢٢٠
مخصصات مكونة خلال العام	-	٢٢,٣٩٨,١٨٤	٢٢,٣٩٨,١٨٤
المستخدم من المخصصات خلال العام	-	(٨,٠٧٥,٨٤٧)	(٨,٠٧٥,٨٤٧)
مخصصات انتفى الغرض منها	-	(٩,٦٧٦,٣٩٤)	(٩,٦٧٦,٣٩٤)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	**٤,٧٣٥,٢٧٢**	**٥١,١٦٠,٨٩١**	**٥٥,٨٩٦,١٦٤**
طويلة الأجل	٤,٧٣٥,٢٧٢	-	٤,٧٣٥,٢٧٢
قصيرة الأجل	-	٥١,١٦٠,٨٩١	٥١,١٦٠,٨٩١
	٤,٧٣٥,٢٧٢	**٥١,١٦٠,٨٩١**	**٥٥,٨٩٦,١٦٢**

- مطالبات

يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص فى ضوء تقديرات معدة بواسطة إدارة الشركة.

*يتضمن رصيد مخصص المطالبات مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصرى مقابل مطالبة الشركة لمصلحة الجمارك عن الأضرار الناتجة عن الحريق بالإنتاج التام والمكملات المملوكة للشركة.

١٧- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .
تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان.

أ- خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الاخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم،والودائع لأجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الإئتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه البنوك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكى واليورو والجنيه الإسترلينى والراند الجنوب أفريقى فى العملات الأساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر٢٠١٢ ما يعادل ١٦٩ ١٣٣ ٢٩٢ جنيه مصرى و٢٨٢ ٦٣٣ ١٣٦ جنيه مصرى على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التى تعرض الشركة للخطر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فيما يلى:

عملات / جنبية	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
دولار أمريكى	١٠ ٢١٣ ١٩٥	(٩٩٥ ٣٤٣)
يورو	٥ ٧١١ ٧٩٧	١٠ ٦١٣ ٩٣٦
جنيه إسترليني	٣ ٦٨٦ ٠٥٦	٧ ٣٩٣ ٨٩٤
راند جنوب أفريقيا	٦ ٨٤٠ ٩٠٢	٤ ٦٥٣ ٩٣١

جـ- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات فى حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة فى تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:

- **الاستثمارات**

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات فى حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار اليها عاليه مخصوماً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- **تسهيلات بفائدة وقروض**

يتم إحتساب القيمة العادلة على اساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

١٨- رأس المال والإحتياطيات

١٨-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٨-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) موزعة على ٨٠ مليون سهم إسمى نقدى (ثمانون مليون سهم إسمى نقدى) بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم (خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لأخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

١٨-٣ الاحتياطيات

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
إحتياطى قانونى*	٣٥,٣٨٥,٣٧١	٣٤,٢٩٢,٤١٠
أحتياطى زيادة رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطيات أخرى	١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦
إحتياطى خاص	١٨١,٩٤٣,٦٠٧	١٨١,٩٤٣,٦٠٧
فائض إعادة تقييم أراضي **	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
	٢٧٥,٦٦٥,٥٤٩	**٢٧٤,٥٧٢,٥٨٨**

* **الاحتياطى القانونى**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة، يتم تجنيب ٥٪ من صافى الربح السنوى لتكوين الإحتياطى القانونى. يتوقف التحويل إلى الإحتياطى القانونى عندما يبلغ الإحتياطى ٢٠٪ من رأس المال المصدرطبقا للنظام الأساسى للشركة. الإحتياطى غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة فى تجنيب ٥٪ من الربح السنوى حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر فى حال إنخفاض رصيد الإحتياطى دون هذه النسبة (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

** **فائض إعادة تقييم الأراضي**

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال .

١٩- التزامات أخرى طويلة الأجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الأجل فى قيمة باقى الالتزام الناتج عن شراء عدد ٨٩٥ ١٥٧ ٣ سهم ، والتى كانت مملوكة لبعض مساهمى الشركة. ووفقا لعقد الشراء المبرم في هذا الشأن فإن الالتزام يسدد على أربعة سنوات تبدأ من ١٠ أغسطس ٢٠٠٩، هذا وقد تم سداد كامل الرصيد القائم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ طبقاً لعقد الشراء خلال الفترة.

٢٠- ضرائب مبيعات مؤجلة

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
التزامات طويلة الأجل		
ضرائب مبيعات عن آلات ومعدات مستوردة تستحق على أقساط تنتهى فى عام ٢٠١٣	٩٠,٨٢١	٦٥٧,٢٢٩
التزامات متداولة		
أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام	٥٦٧,٠٨٠	٦٠٤,٤٧٠

٢١- صافى المبيعات

بالجنيه المصرى	من ٢٠١٢/١/١ إلى ٢٠١٢/١٢/٣١	من ٢٠١١/١/١ إلى ٢٠١١/١٢/٣١
صافى مبيعات محلية	٣٢٧,٤٨٨,٩٨١	٢٨٤,٩٥٥,٣٧٤
صافى مبيعات تصدير	٢٧٧,٣١٠,١٢٦	١٧٩,٦٨٣,٠٤٣
	٦٠٤,٧٩٩,١٠٧	٤٦٤,٦٣٨,٤١٧

٢٢- إيرادات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى		
مخصصات انتفى الغرض منها	٩,٦٧٦,٣٩٤	٥,٢٨٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	١,١٠٨,٩٨٩	١,٦٤٦,٢٣٨
صافى ربح بيع أصول	٤١,٠٠٠	٦٦,١٠٠
	١٠,٨٢٦,٣٨٣	٦,٩٩٢,٣٣٨

٢٣- مصروفات تشغيل أخرى

بالجنيه المصرى		
الزيادة فى مخصص المطالبات	٢٢,٣٩٨,١٨٤	٢٩,٠٠٤,٧٠٠
مرتبات أعضاء مجلس الإدارة	٤,٢٥٠,٢٩١	٣,٠٣٦,٩٢٦
أخرى	٣,٢٥٢,٣١٣	-
	٢٩,٩٠٠,٧٨٨	٣٢,٠٤١,٦٢٦

٢٤- إيرادات تمويلية

بالجنيه المصرى		
إيرادات فوائد	٤٩,٥٨٦	٤٣,٦١١
صافى أرباح تقييم عملات أجنبية	١٠,٦٩١,٩٩٩	-
	١٠,٧٤١,٥٨٥	٤٣,٦١١

٢٥- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى		
مصروفات فوائد	٨٠,٤٥٤,٣٨٢	٦١,٢٥٤,٣٤٧
صافى خسائر تقييم عملات أجنبية	-	٤,٩١٣,٦٢٦
	٨٠,٤٥٤,٣٨٢	٦٦,١٦٧,٩٧٣

٢٦- إيرادات استثمارات

بالجنيه المصرى		
توزيعات شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	٣٧,٩٩٨,٢٧٣	٣٤,٩٩٨,٤٠٩
توزيعات شركة الميراميك الأوروبى	٦١,٩٨١,٤٠٠	٣٤,٩٨٩,٥٠٠
توزيعات شركة أراسمكو	١٢,٦٠٠	١٦,٨٠٠
	٩٩,٩٩٢,٢٧٣	٧٠,٠٠٤,٧٠٩

٢٧- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٣	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٤/٢٠٠٧	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠٠٨/٢٠١١	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩/٢٠١١	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام لجنة الطعن.
	٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٠	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية
	٢٠١١	لم يتم الفحص الضريبي بعد.

- صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتبارا من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الاتي:

- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥،
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة علي المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨
- تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠

وقد صدرت تصريحات لبعض المسئولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية و ما يتعلق بها من أصول و التزامات وكذا نتائج الأعمال وما ينتج عنها من صافي ربح قابل للتوزيع خلال السنة المالية.

٢٨- نصيب السهم فى الأرباح

النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح

تم إحتساب النصيب للسهم فى الأرباح فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على أساس صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية البالغ ٨٩ ٤٥٣ ٧٢٩ جنيه مصرى (٢١ ٨٥٩ ٢١٩ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١) وكذلك عدد الأسهم العادية المتاحة خلال السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ البالغ٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم (٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم فى ديسمبر ٢٠١١) كما يلى:

صافى الربح المتعلق بالمساهمين حملة الأسهم العادية

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
صافى ربح العام (جنيه مصرى)	٨٩,٤٥٣,٧٢٩	٢١,٨٥٩,٢١٩
يخصم		
توزيعات العاملين (تقديرى جنيه مصرى)	(٧,٢٢٨,٢٩٤)	(٦,٠٢٢,٧١٣)
	٨٢,٢٢٥,٤٣٥	**١٥,٨٣٦,٥٠٦**
عدد الأسهم	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح (جنيه/سهم)	١.٠٣	٠.٢٠

٢٩- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد أى إرتباطات رأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٣٠- الالتزامات المحتملة

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان	١,٧٩٥,١٣٤	٣,٢٤٥,٠٦٣
إعتمادات مستندية	٦,٨٤٨,٤١٧	٢,٧٥٧,٢٥٤

٣١- الأطراف ذوى العلاقة

تحديد الأطراف ذوى العلاقة : يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة كالتالى:-

٣١-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
شركة ليسيكو بى إل سى	مبيعات	٥,٦٠٧,٥٠١	٢٢,٢٨٠,٥٠١	١٧,٥٩٤,٦٤٩
	جارى	٢,٠٣٧,٤٣٨	٤,٠٢٦,٩٣٤	١,٩٨٩,٤٩٦
			٢٦,٣٠٧,٤٣٥	١٩,٥٨٤,١٤٥
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	مبيعات	٧,٣٤٨,٩١٠	٢٥,٤٥٦,٠٢١	٢٠,٠٨٧,٨٠٤
(ليسيكو لبنان)	جارى	(١,٢٥٧,٣٦٧)	(٢,٣٦١,٤٨٧)	(١,١٠٤,١٢٠)
	قرض	(١,٠٢٦,٦٠٨)	-	١,٠٢٦,٦٠٨
			٢٣,٠٩٤,٥٣٤	٢٠,٠١٠,٢٩٢
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مبيعات	١٢,٠٧٧,٧٥١	١,٩٣١,٠١٤	٨٧٩,٦٦٥
	أوراق قبض	-	-	٣,٢٥٠,٠٠٠
	جارى	٧,٧٩٣	٥٧٩,٦٤٤	٥٧١,٨٥١
			٢,٥١٠,٦٥٧	٤,٧٠١,٥١٥
ليسيكو فرنسا	مبيعات	٩١٢,٠١٠	٢٩,٦٥٤,٥٧٦	٦,١٣٣,٧٧٩
	جارى	(٢٩,٦٧٩,٥٣٢)	٥,٧١٦,٦٩٢	٣٥,٣٩٦,٢٢٤
			٣٥,٣٧١,٢٦٨	٤١,٥٣٠,٠٠٣
ليسيكو الجزائر	مبيعات	٨١٢,٦٧٩	٣,٠١٥,٦٨٠	٢,٨٦٣,٧٠٨
	قرض	٧٣,٩٢٠	١,٤٦٦,٨٥٠	-
	أوراق قبض	-	٣٥٠,٣٧٤	٣٣٢,٧١٧
	استثمارات	-	٢,٦٢٢,١٣٤	٢,٦٢٢,١٣٤
			٧,٤٥٥,٠٣٨	٥,٨١٨,٥٦٠
ليسيكو السعودية	مبيعات	٢٧,٧١٦,٣٣٠	٣٧,٨٦٥,٦٥٤	٢٣,٤٤٠,٤٥٦
ليسيكو جنوب أفريقيا	مبيعات	١,٠٨٦,٧٢٣	٢,٤٧٢,١٦٧	١,٠٦٥,٤٠٨
	أوراق قبض	-	٢,٤٥٣,٢٨٤	٢,٤٢٥,٠٤١
			٤,٩٢٥,٤٥١	٣,٤٩٠,٤٤٩
ليسيكو بولندا	مبيعات	٨١٤,٩١٥	٢,٧٠٢,٩٨١	١,٥٦٨,١٥٤
ليسيكو إيطاليا	مبيعات	٤٨٥,٩٣٣	٤٠٩,٦٥٥	٤٤٢,٢٧٣
شركة برج لخلاطات المياه	جارى	٦,٩٤٣,٢٧٥	١٠,٩٥٣,٨٠٣	٤,٠١٠,٥٢٨
	مشتريات	(٤,٣٠٥,١٣٠)	(٤,٣٠٥,١٣٠)	-
			٦,٦٤٨,٦٧٣	٤,٠١٠,٥٢٨
شركة السيراميك الدولية	جارى	(٤١,١٩٢,٢٢٨)	٨٤,٧٠٣,٩٥٥	١٢٥,٨٩٦,١٨٣
	مبيعات	١٣,٣٠٨,٥٧٩	١٧,٩٩٧,٣٩٧	٤,٦٨٨,٨١٩
			١٠٢,٧٠١,٣٥٢	١٣٠,٥٨٥,٠٠٢
ليسيكو بلس للتجارة	مبيعات	١,٤٢٨,٠٥٤	١,٥٧٠,٧٩١	٤١٤,٤٦٠
	جارى	٨١٩,٣٢٥	٤,٣٦٤,٤٥١	٣,٥٤٥,١٢٦
			٥,٩٣٥,٢٤٢	٣,٩٥٩,٥٨٥
شركة السيراميك الأوروبى	جارى	٥,١٨٥,٦٨٧	٢٩,٣٤٢,١٩٤	٢٤,١٥٦,٥٠٧
تى-جى-إف الأردن	جارى	-	-	-
ليسيكو للإستثمارات المحدودة	جارى	٤,٧٢٠	٩٣,٦٨٨	٨٨,٩٦٨
تى-جى-إف للإستثمارات والتجارة	جارى	٤,١٠٢,٥٢٢	٤,٨٠٨,٨٣٣	٧٠٦,٣١١
مجموع الأرصدة المدينة			٢٩٠,١٧٢,٦٥٦	٢٨٥,٤٨٥,٦٧٩

٣١-٢ مستحق لأطراف ذوى علاقة

مستحق لأطراف ذوي علاقة

	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
بالجنيه المصرى				
سيراميكا للخدمات والإدارة (شركة شقيقة)	خدمات ترويجية بالخارج	١٢,٤٨٨,٥٨١	٢٢,٨٨٥	٩٦٥,٤١٩
شركات تابعة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	(٣٤,٣٧٦,٩٠٢)	٥٠,٣٢٨,٠١٤	٨٤,٧٠٤,٩١٦
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	جارى	(١٧,٣٧٣)	٣,٢٥٣,٥٦٩	٣,٢٧٠,٩٤٣
مجموع الأرصدة الدائنة			٥٣,٦٠٤,٤٦٨	٨٨,٩٤١,٢٧٨